

**ETİLER GIDA VE TİCARİ YATIRIMLAR SANAYİ VE TİCARET
A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 3. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01/01/2020 - 30/09/2020 dönemine ait Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	17.651.799	48.359
Ticari Alacaklar		243.431	236.867
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		4.355	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		239.076	236.867
Diğer Alacaklar		220.663	789.510
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	29.374	669.271
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	191.289	120.239
Stoklar	13	76.358	76.343
Peşin Ödenmiş Giderler	15	374.733	307.083
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	705	516
Diğer Dönen Varlıklar	17	145.317	116.380
ARA TOPLAM		18.713.006	1.575.058
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	54	148.515	148.515
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		18.861.521	1.723.573
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8	0	1.327.221
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	0	3.400.000
Maddi Duran Varlıklar	21	3.951.389	752.957
Kullanım Hakkı Varlıkları	20	1.173.525	1.780.797
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.769.658	2.447.409
Şerefiye	3,37	436.473	1.099.398
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	1.333.185	1.348.011
Ertelenmiş Vergi Varlığı	55	414.065	822.028
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		7.308.637	10.530.412
TOPLAM VARLIKLAR		26.170.158	12.253.985
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		307.304	434.790
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		307.304	434.790
Banka Kredileri	23	3.929	7.286
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	23	303.375	427.504
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	30.765
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24	0	30.765
Ticari Borçlar		360.316	492.776
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	360.316	492.776
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	1.727.387	1.407.234
Diğer Borçlar		0	5.326.438
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	0	4.646.264
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	0	680.174
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	29	781.005	251.515
Kısa Vadeli Karşılıklar		217.939	239.046
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	31	217.939	239.046
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	33	915.546	843.982
ARA TOPLAM		4.309.497	9.026.546
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.309.497	9.026.546
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	26	1.056.545	1.465.526
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.056.545	1.465.526
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.056.545	1.465.526
Uzun Vadeli Karşılıklar		187.974	192.227
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	31	187.974	192.227
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	55	116.087	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	33	62.398	61.230
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.423.004	1.718.983
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		5.732.501	10.745.529

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		20.437.657	1.508.456
Ödenmiş Sermaye	34	25.758.294	12.352.370
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	34	2.647.627	2.647.627
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		372.317	-89.205
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		372.317	-89.205
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	34	-39.263	-89.205
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		411.580	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	34	2.864.600	19.957
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	34	-16.443.736	-13.219.365
Net Dönem Karı veya Zararı	57	5.238.555	-202.928
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		20.437.657	1.508.456
TOPLAM KAYNAKLAR		26.170.158	12.253.985

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	45	1.415.525	3.051.760	502.381	697.058
Satışların Maliyeti	46	-1.228.505	-2.290.629	-377.835	-541.071
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		187.020	761.131	124.546	155.987
BRÜT KAR (ZARAR)		187.020	761.131	124.546	155.987
Genel Yönetim Giderleri	48	-1.688.129	-1.692.380	-465.239	-591.200
Pazarlama Giderleri	48	-6.600	-3.632	-5.150	10.072
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	50	1.309.681	942.011	175.666	39.214
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	50	-151.854	-1.022.744	32.432	173.207
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-349.882	-1.015.614	-137.745	-212.720
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	51	6.402.562	3.987.595	6.317.965	383.191
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	51	-48.339	-1.679.154	-48.339	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.004.341	1.292.827	6.131.881	170.471
Finansman Gelirleri	52	0	434.997	0	186.102
Finansman Giderleri	52	-322.042	-1.206.212	-58.542	-364.646
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		5.682.299	521.612	6.073.339	-8.073
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-443.744	288.411	-434.061	-14.758
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	55	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	55	-443.744	288.411	-434.061	-14.758
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		5.238.555	810.023	5.639.278	-22.831
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.238.555	810.023	5.639.278	-22.831
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		5.238.555	810.023	5.639.278	-22.831
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	57	0,42550000	0,06560000	0,45810000	-0,00190000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		461.522	22.253	408.363	-20.076
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	53	527.667	0	527.667	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	53	64.028	28.530	-4.125	-25.738
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-130.173	-6.277	-115.179	5.662
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	53	-14.086	-6.277	908	5.662
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	53	-116.087	0	-116.087	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		461.522	22.253	408.363	-20.076
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.700.077	832.276	6.047.641	-42.907
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		5.700.077	832.276	6.047.641	-42.907

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.209.062	-1.952.401
Dönem Karı (Zararı)		5.238.555	810.023
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	57	5.238.555	810.023
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		603.061	-617.734
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20,21,22	145.173	242.147
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	253.919
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	0	253.919
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		100.805	-433.361
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	30	121.912	106.489
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	30	-21.107	-480.150
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		0	-59.700
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-2.063	-43.637
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	9	3.508	27.237
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	9	-5.571	-70.874
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	55	443.744	-288.411
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	51	-84.598	-348.391
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-3.570.227	-2.144.690
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-993	-261.085
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11	568.847	-780.274
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	-15	123.709
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	-67.650	-313.677
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-135.968	76.886
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	26	320.153	471.635
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	-5.326.438	-1.138.780
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	28	529.490	-93.378
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		542.347	-229.726
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.271.389	-1.952.401
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	30	-62.137	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-190	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		2.402.502	2.830.938
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları	3	662.925	-1.099.398
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		1.327.221	3.544.350
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21,22	423.631	24.754
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	21,22	-11.275	-10.055
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	371.287
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		12.991.876	-868.129
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.405.924	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.929	54.201
Kredilerden Nakit Girişleri	23,24,25	3.929	54.201
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-7.286	-568.922
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	23,24,25	-7.286	-568.922
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-410.691	-353.408
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		17.603.440	10.408
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		17.603.440	10.408
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	48.359	33.686
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	17.651.799	44.094

Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması													
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakıyalar		25.758.294	2.647.627		411.580	-39.263			2.864.600	-16.443.736	5.238.555	20.437.657	20.437.657